

WORLD-POS-SOLUTIONS CIA LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros al
31 de diciembre del 2016

1. Información general

NOMBRE DE LA EMPRESA	WORLD-POS-SOLUTIONS CIA LTDA
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2016
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	1792590574001
EXPEDIENTE	702902
DIRECCION	PICHINCHA / QUITO / ALARCON FALCONI E18A15PBN5 Y DIAGONAL N58-85
ACTIVIDAD PRINCIPAL	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE COMPUTADORAS Y EQUIPOS
CAPITAL SUSCRITO	\$ 2.000,00

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la *Normal Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de WORLD-POS-SOLUTIONS CIA LTDA procedentes de la MANTENIMIENTO Y REPARACION DE COMPUTADORAS Y EQUIPOS PERIFERICOS, se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias por regalías procedentes de la concesión de licencias de patentes para hacer velas para su uso por otros se reconocen de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las

ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal de la plantilla, está cubierto por provisiones actuariales realizadas cada año o cuando existan indicios de modificaciones importantes a la toma de decisiones.

3. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, basado en el alcance de mi revisión, en mi opinión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Juntas de Accionistas y del Directorio.

4. Colaboración gerencial

En cumplimiento de mi responsabilidad de Consultor de NIIF considero importante indicar que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal he recibido total colaboración del Gerente General para el cumplimiento de mis funciones como consultor.

5. Registros contables y legales

En cuanto se refiere a la documentación contable financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He indagado mediante pruebas de observación y detalle en la medida que considere necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía son adecuadas.

6. Control interno

Como parte del examen efectuado, realice un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance, razonabilidad y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados examinados.

Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial del sistema de control interno. En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la

Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

7. Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- *Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).*

Para **WORLD-POS-SOLUTIONS CIA LTDA** Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 Secciones de NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

8. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), las cuales requieren

que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a **la depreciación de propiedad y equipo, anticipos de clientes, provisiones por jubilación y desahucio, y por impuesto a la renta**. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

9. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Es política de la Compañía dejar provisionando al 31 de Diciembre del 2016, el valor del 15% Participación Trabajadores.

10. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. La provisión para el impuesto a la renta por el año *terminado el 31 de diciembre de 2016, ha sido calculada aplicando las tasa del 22%.*

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de **WORLD-POS-SOLUTIONS CIA LTDA** está integrado por \$ 2000.00

12. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con una UTILIDAD de Usd 52.449 luego de la provisión de impuestos

14. Anexos

Entre las principales cuentas tenemos

NOMBRE	2016	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>234.761,63</u>	<u>91.614,11</u>
PRESTACION DE SERVICIOS	234.761,63	91.614,11

NOMBRE	2016	2015
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>137.711,86</u>	<u>59.825,38</u>

NOMBRE	2016	2015
GASTOS FINANCIEROS	<u>3.764,47</u>	<u>170,34</u>

NOMBRE	2016		2015
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION	<u>88.599,86</u>	-	<u>3.890,65</u>
participacion trabajadores	13.289,98		-
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	75.309,88	-	3.890,65
impuesto a la renta	22.860,48		-
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	52.449,40	-	3.890,65
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	52.449,40	-	3.890,65
GANANCIAS(PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	52.449,40	-	3.890,65

NOMBRE	2016		2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>110.252,35</u>		<u>56.605,97</u>
CAJA BANCOS	110.252,35		56.605,97
BANCO	-		56.605,97

NOMBRE	2016		2015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	57,00		33,60
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.956,55		-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	- 0,44	-	0,26
INVENTARIOS	11.524,69		13.033,18

NOMBRE	2016		2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	<u>27.467,11</u>		<u>13.069,04</u>
	27.467,11		17,00

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y la fecha de preparación de este informe

30 de abril de 2017 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


1714063599